

# ÅRSREGNSKAB 2022

for Fjelstrup Sogns Menighedsråd

i Haderslev Domprovsti

i Haderslev Kommune

Myndighedskode 8982

CVR-nr. 54225016

Årsregnskabet indeholder:

- A** Menighedsrådets erklæring
- B** Revisors erklæring
- C** Menighedsrådets forklaringer
- D** Anvendt regnskabspraksis
- E** Årsregnskab i hovedtal
- F** Resultatdisponering og forklaring
- G** Finansiell status
- H** Årsregnskab på løn, øvrig drift og indtægt
- Bilag 1** Oversigt over faste ejendomme
- Bilag 2** Kollektregnskab

Antal vedhæftede biregnskaber: 1

## **Menighedsrådets erklæring**

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Fjelstrup Sogns Menighedsråd.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med regnskabsinstruksen og den til enhver tid gældende lovgivning for de lokale kirkelige myndigheder. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af kirkekassens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med den valgte regnskabspraksis.

Menighedsrådets forklaringer indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler, og beskriver kirkekassens væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer.

Menighedsrådet har etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Der er endvidere etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at der tages skyldige økonomiske hensyn ved kirkekassens forvaltning, og at oplysningerne i årsregnskabet er dokumenterede og i overensstemmelse med regnskabs-bekendtgørelsen. Det er således vores opfattelse, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved kirkekassens forvaltning.

Årsregnskabet indstilles til provstiets godkendelse

Her indsættes revisorerklæring automatisk ved offentliggørelse

Forklaringer til regnskab 2022.

Regnskab 2022 udviser et underskud på kr. 11.582,77, årsagerne er mange, som belyses nedenfor.

Gruppe 2:

En overskridelse i forhold til budget, orglet er repareret for kr. 78.625,-, men rådet fik beløbet fra 5% midler. Energiudgifter er kr. 31.000,- højere end budgetteret.

Gruppe 3:

Der er et mindre forbrug både på løn og andre udgifter, det skyldes en lavere aktivitet, eftervirkning af Corona.

Gruppe 4:

Lidt højere indtægter ca. 23.000,- i forhold til budget, det skyldes flere penge fra hjemfaldne gravsteds kapitaler, køb/fornyelse af gravsted og indtægter fra gravkastning.

Lønudgifterne er en smule højere.

Andre udgifter ca kr. 60.000,- lavere end budgetteret, men her er mange forskydninger.

Energi udgifterne er kr. 28.000,- højere end budgetteret. I marts 2023 tilbagebetales kr. 17.000,- vedr gas.

PU bevilgede til budget 2022 kr. 64.000,- til styning af træer på kirkegården, det er udført nogenlunde til prisen. Desuden også penge til reparation af dige kr. 80.000,- og reparation af P-plads kr. 45.000,-. Diget er nødrepareret og reparation af P-plads er ikke foretaget, da der har været byggeaktivitet ved skolen overfor pladsen. På de andre konti under gruppe 4 er der mindre afvigelser både plus og minus.

Gruppe 5 5100.

Iflg. Budgettet skulle der samlet være en udgift på præstegården på kr. 17.000,-, det er i stedet blevet til kr. 121.600,-. Årsagen er bl.a. energiudgifterne som er kr. 138.000,- højere en budgetteret, dog skal det nævnes, at kr. 20.000,- er vedr. efterregulering for 2021.

Der var afsat kr. 38.000,- til vedligehold udvendig og indvendig, der er brugt kr. 12.000,-

Andre afvigelser er mindre til begge sider.

Gruppe 5 5700

Er ok

Gruppe 6

En lille overskridelse på løn, lidt lavt budgetteret. Andre udgifter overskrides med 13.000,-. Menighedsrådet har været på en inspirationstur, som blev lidt dyrere end beregnet, en del af overskridelsen.

Gruppe 7:

OK



## Anvendt regnskabspraksis

Hermed følger en beskrivelse af de principper for værdiansættelser, som anvendes i regnskabet.

Årsregnskabet for denne kasse er aflagt i overensstemmelse med Bekendtgørelse af Lov om folkekirkens økonomi og deraf følgende cirkulærer og vejledninger fra Kirkeministeriet. Regnskabet er aflagt på formål.

## Generelt om indregning og måling

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, imens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Resultatopgørelsen

**Indtægter:** Ligningsmidler indregnes i takt med at de modtages i kassen, og de periodiseres, hvor modtagelsen falder uden for regnskabsåret. Andre indtægter indregnes efter faktureringsprincippet.

**Omkostninger:** Regnskabets omkostninger indregnes i takt med afholdelsen, herunder løn og andre lønafhængige omkostninger samt omkostninger i øvrigt. Regnskabet er udgiftsbaseret og indeholder ikke afskrivninger, idet investeringer i materielle aktiver udgiftsføres ved etableringen/erhvervelsen.

Indtægter (udover den kirkelige ligning) og omkostninger er fordelt på formålene:

- Kirkebygning og sognegård
- Kirkelige aktiviteter
- Kirkegård
- Præsteboliger mv.
- Administration og fællesudgifter

**Finansielle poster:** Finansielle indtægter og omkostninger indeholder poster fra andre kirkelige institutioner, realkreditter og pengeinstitutioner mv.

**Ekstraordinære poster:** Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under kassens ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

## Balancen

**Materielle anlægsaktiver:** Da regnskabet er udgiftsbaseret, er der ikke optaget værdi af ejendomme eller andre materielle aktiver, som kassen måtte eje.

**Tilgodehavender:** Tilgodehavender er indregnet til nominelt beløb eventuelt med fradrag for nedskrivningen af forventede tab.

**Periodeafgrænsning:** Periodeafgrænsningsposter omfatter forudbetalte udgifter vedrørende næste regnskabsår samt forud modtagne indtægter (ligningsmidler, bolig- og varmebidrag), der omfatter næste regnskabsår.

**Gæld:** Langfristet gæld til stiftet eller realkreditinstitutter samt andre finansielle forpligtelser optages til nominel værdi.

	Regnskab 2022	Budget 2022*	Regnskab 2021
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>1.628.154,00</b>	<b>1.549.529,00</b>	<b>1.422.885,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-1.639.736,77</b>	<b>-1.609.380,00</b>	<b>-1.337.535,26</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-208.083,95</b>	<b>-174.850,00</b>	<b>-140.205,82</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-41.314,82	-40.350,00	-40.300,86
Udgifter, øvrig drift	-166.769,13	-134.500,00	-99.904,96
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-436.646,67</b>	<b>-492.400,00</b>	<b>-425.868,23</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-389.509,46	-417.700,00	-374.994,34
Udgifter, øvrig drift	-47.137,21	-74.700,00	-50.873,89
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-751.406,30</b>	<b>-819.565,00</b>	<b>-624.453,00</b>
Indtægter	315.704,02	292.600,00	279.831,11
Udgifter, løn	-680.835,92	-664.490,00	-664.205,95
Udgifter, øvrig drift	-386.274,40	-447.675,00	-240.078,16
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>-64.140,37</b>	<b>38.112,00</b>	<b>85.253,03</b>
Indtægter	226.034,41	224.722,00	237.854,64
Udgifter, løn	-24.788,80	-24.210,00	-24.180,39
Udgifter, øvrig drift	-265.385,98	-162.400,00	-128.421,22
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-176.018,31</b>	<b>-157.877,00</b>	<b>-151.489,75</b>
Indtægter	3,56	0,00	0,00
Udgifter, løn	-80.343,75	-75.450,00	-78.156,85
Udgifter, øvrig drift	-95.678,12	-82.427,00	-73.332,90
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-3.441,17</b>	<b>-2.800,00</b>	<b>-80.771,49</b>
Indtægter	2.207,08	2.200,00	4.414,14
Udgifter, løn	0,00	0,00	-79.001,74
Udgifter, øvrig drift	-5.648,25	-5.000,00	-6.183,89
<b>A Resultat af drift</b>	<b>-11.582,77</b>	<b>-59.851,00</b>	<b>85.349,74</b>

#### ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	0,00	0,00	72.235,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>72.235,00</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>-11.582,77</b>	<b>-59.851,00</b>	<b>157.584,74</b>

\* Budgettet er ikke revideret

**Resultatdisponering af årets resultat:**

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Før disponering</b>	<b>Disponering</b>	<b>Efter disponering</b>
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-441.413,37	0,00	-441.413,37
721150 Langfristet gæld	-0,10	0,10	0,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-392.045,06	31.582,67	-360.462,39
741150 Kalkning af kirke	-50.000,00	0,00	-50.000,00
741151 Maling af vinduer i præstegård	-25.000,00	25.000,00	0,00
741152 Vindue i Sakristi	-75.000,00	0,00	-75.000,00
741153 Renovering af P-plads	0,00	-45.000,00	-45.000,00
742010 Årsafslutningskonto	11.582,77	-11.582,77	0,00

**Årets bevægelser på arv og donationer:**

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Primo</b>	<b>Bevægelse</b>	<b>Ultimo</b>
721160 Arv og donationer	-96.817,05	3.675,78	-93.141,27



**FINANSIEL STATUS:****AKTIVER****Tilgodehavender**

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedkapitaler

**Værdipapirer****Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
638140-60	Bank- og Girokonti

**Aktiver i alt****PASSIVER****Egenkapital**

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721150	Langfristet gæld
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

**Hensættelser**

761190	Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold
--------	---

**Lån**

841210-19	Stiftsmiddellån
-----------	-----------------

**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

**Passiver i alt**

Primo 2022	Ultimo 2022
3.785.225,31	3.710.581,21
36.495,67	36.327,91
64.094,84	79.732,07
441.413,37	441.413,37
3.243.221,43	3.153.107,86
0,00	0,00
689.411,80	553.404,42
254.392,95	162.321,62
435.018,85	391.082,80
<b>4.474.637,11</b>	<b>4.263.985,63</b>

-1.080.275,58	-1.065.017,03
-441.413,37	-441.413,37
-0,10	0,00
-96.817,05	-93.141,27
-392.045,06	-360.462,39
-150.000,00	-170.000,00
-3.243.221,43	-3.153.107,86
-3.243.221,43	-3.153.107,86
0,10	0,00
0,10	0,00
-151.140,20	-45.860,74
-1.843,63	0,00
-16.885,26	-10.153,98
-129.127,42	0,00
-3.283,89	-35.706,76
<b>-4.474.637,11</b>	<b>-4.263.985,63</b>

## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
1.628.154,00	1.549.529,00	1.422.885,00	1.628.154,00	0,00	0,00
<b>1.628.154,00</b>	<b>1.549.529,00</b>	<b>1.422.885,00</b>	<b>1.628.154,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-122.093,31	-148.350,00	-73.668,65	0,00	-41.314,82	-80.778,49
-85.990,64	-15.000,00	-66.417,57	0,00	0,00	-85.990,64
0,00	-11.500,00	-119,60	0,00	0,00	0,00
<b>-208.083,95</b>	<b>-174.850,00</b>	<b>-140.205,82</b>	<b>0,00</b>	<b>-41.314,82</b>	<b>-166.769,13</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foredrags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-347.111,31	-371.800,00	-343.622,52	0,00	-329.739,29	-17.372,02
-11.995,00	-25.120,00	-19.371,97	0,00	-9.712,77	-2.282,23
-11.742,00	-7.500,00	-2.289,67	0,00	0,00	-11.742,00
-14.346,27	-21.000,00	-14.799,61	0,00	0,00	-14.346,27
-32.375,78	-34.800,00	-31.639,18	0,00	-32.375,78	0,00
-11.107,46	-20.680,00	-14.145,28	0,00	-9.712,77	-1.394,69
-7.968,85	-11.500,00	0,00	0,00	-7.968,85	0,00
<b>-436.646,67</b>	<b>-492.400,00</b>	<b>-425.868,23</b>	<b>0,00</b>	<b>-389.509,46</b>	<b>-47.137,21</b>

#### 4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-710.784,58	-784.215,00	-588.932,59	288.810,97	-639.521,10	-360.074,45
-40.621,72	-35.350,00	-35.520,41	26.893,05	-41.314,82	-26.199,95
<b>-751.406,30</b>	<b>-819.565,00</b>	<b>-624.453,00</b>	<b>315.704,02</b>	<b>-680.835,92</b>	<b>-386.274,40</b>

#### 5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-121.622,81	-17.188,00	30.335,57	154.363,41	-24.788,80	-251.197,42
57.482,44	55.300,00	54.917,46	71.671,00	0,00	-14.188,56
<b>-64.140,37</b>	<b>38.112,00</b>	<b>85.253,03</b>	<b>226.034,41</b>	<b>-24.788,80</b>	<b>-265.385,98</b>

## Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-30.876,09	-33.000,00	-30.154,49	3,56	0,00	-30.879,65
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-40.777,83	-39.650,00	-30.282,68	0,00	-14.300,00	-26.477,83
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-12.907,60	-10.450,00	-5.131,50	0,00	-6.550,00	-6.357,60
63 Bygning	-3.275,00	-5.225,00	-3.275,00	0,00	-3.275,00	0,00
64 Økonomi	-73.141,27	-55.400,00	-68.212,29	0,00	-56.218,75	-16.922,52
67 Efteruddannelse	-1.278,33	-2.600,00	-2.810,67	0,00	0,00	-1.278,33
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalg	-2.210,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.210,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-11.552,19	-11.552,00	-11.623,12	0,00	0,00	-11.552,19
<b>I alt</b>	<b>-176.018,31</b>	<b>-157.877,00</b>	<b>-151.489,75</b>	<b>3,56</b>	<b>-80.343,75</b>	<b>-95.678,12</b>

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	0,00	0,00	-572,48	0,00	0,00	0,00
72 Øvrige renteudgifter	-4.435,65	-5.000,00	-4.169,39	0,00	0,00	-4.435,65
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	2.207,08	2.200,00	4.414,14	2.207,08	0,00	0,00
76 Momsregulering	-1.212,60	0,00	-1.442,02	0,00	0,00	-1.212,60
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-79.001,74	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-3.441,17</b>	<b>-2.800,00</b>	<b>-80.771,49</b>	<b>2.207,08</b>	<b>0,00</b>	<b>-5.648,25</b>

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
92 Ligningsbeløb anlæg	0,00	0,00	72.235,00	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>72.235,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet**

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerlav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
Jernhytvej 34F	10,6529 ha	1.300.000	326.000		
Matr. 65 Fjelstrup, Fjelstr	22,7119 ha	4.450.000	1.198.900		Bortforpagtet til en årlig
Matr. 121 Fjelstrup, Fjels	898 kvm	510.000	128.400		pris af kr. 63.500,-
Ejendomsværdi i alt		6.260.000			

*\*Indfrysning af grundskyld sker jf. lov nr. 278 af 12. april 2018. Loven medfører en midlertidig indfrysningsordning for 2018-2020. Det betyder, at kommunen skal indfryse årlige stigninger i grundskylden over 200 kr. pr. ejer.*

## Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

Ingen indsamlinger, HøstGudstjenste aflyst	
--	--

## Fjelstrup Kirkekasse

Regnskabsperiode 01-01-2022 – 31-12-2022

Denne rapport er lavet for perioden 01-01-2022 – 31-12-2022 Posteringstyper: primo, regnskab

Afgrænsning Art: 771010 - 771010

Afgrænsning formål: -

Art: 771010 Årlige bevægelser vedrørende arv og donationer (herunder)						startsaldo	,00	
Dato	Bilagsnr	Formål	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
31-12-2022	620				Gebyr Sydbank		730,00	730,00
31-12-2022	620				Rente Sydbank		167,08	897,08
31-12-2022	621				Gebyr Danske Bank		2.405,21	3.302,29
31-12-2022	621				Rente Danske Bank		373,49	3.675,78
31-12-2022	624				Årets posteringer på Arv		-3.675,78	,00